

**JÁSZBERÉNY VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE**  
**ELŐTERJESZTÉSEK**  
**FEDŐLAPJA**



Az előterjesztés címe, tárgya:	Előterjesztés a Jászberény Városi Önkormányzat 2018. évi költségvetési koncepciójára
Az előterjesztő megnevezése:	Dr. Szabó Tamás polgármester
Az előterjesztés Képviselő-testület általi tárgyalásának időpontja:	2017. december 13.
Mellékletek száma:	1 db
Mellékletek megnevezése:	Jászberény Városi Önkormányzat 2018. évi költségvetési koncepciója
Feladatot jelent:	Kiss József irodavezető
Véleményező bizottság:	HEB
	GTB
	PKB
	ÜKB
	VFB
	VÜB
Egyéb véleményező szerv:	-
Előkészítésben részt vevő kabinettitkár neve, aláírása:	Dr. Birinyi Alexandra
A törvényességi ellenőrzésre való leadás időpontja:	2017. december 6.
Törvényességi ellenőrzést végző neve, aláírása:	Kovács Szilvia
Az előterjesztés nyílt/zárt ülésen tárgyalandó:	nyílt
A zárt ülés elrendelésének indoka:	-
Az ügyirat iktatószáma:	PH/342-93/2017.
Előkészítésben résztvevők:	Kiss József irodavezető

**E L Ő T E R J E S Z T É S**

**a Jászberény Városi Önkormányzat 2018. évi költségvetési koncepciójára**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az önkormányzatok működésére vonatkozó jogszabályok nem tartalmazzak a költségvetési koncepció elkészítésére, benyújtására vonatkozó előírást. A korábbi évek kialakult és bevált gyakorlatának megfelelően a Jászberény Városi Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) elé terjesztem a 2018. évi költségvetési koncepciót. A koncepciónak a jövő évi költségvetés tervezését megelőző elfogadásával a Képviselő-testület megszabhatja az Önkormányzat 2018. évi költségvetése tervezésének fő irányait, szempontjait, ezzel biztosíthatja, hogy a költségvetési rendelettervezetben szereplő előirányzatok a biztonságos működés mellett az önkormányzat középtávú céljainak, feladatainak megvalósítását szolgálják.

A jelenleg ismert, a jövő évi gazdálkodást, bevételeket és kiadásokat befolyásoló tényezők az 1. melléklet szerinti koncepcióban foglalhatóak össze.

A fentiek alapján kérem a T. Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a mellékelt határozati javaslat – egyszerű többséggel történő – elfogadására.

***Jászberény Városi Önkormányzat Képviselő-testületének***

***.../2017. (XII. 13.) határozata***

***a Jászberény Városi Önkormányzat 2018. évi költségvetési koncepciójáról***

1. A Jászberény Városi Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-ában foglaltak alapján – a határozat 1. mellékleteként – a Jászberény Városi Önkormányzat 2018. évi költségvetési koncepcióját elfogadja.
2. A Képviselő-testület felkéri az önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságok vezető tisztségviselőit, hogy a 2018. évi költségvetési rendelethez az általuk vezetett gazdasági társaság előzetes üzleti tervét nyújtsák be. Az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok részére a 2018. év folyamán nyújtandó támogatások konkrét összegét az előzetes üzleti tervek ismeretében kell meghatározni.

***Határidő:*** 2018. január 10.

***Felelős:*** önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok vezető tisztségviselői

**Erről:**

1. Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Kormányhivatal – Szolnok,
2. Önkormányzati fenntartású intézmények,

3. Érintett önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok,
4. PH Városüzemeltetési Iroda,
5. PH Városfejlesztési Iroda,
6. PH Közgazdasági Iroda,
7. PH Számviteli Iroda,
8. PH Adóigazgatási Iroda,
9. PH Humán és Önkormányzati Igazgatási Iroda,
10. Városüzemeltetési Bizottság,
11. Városfejlesztési Bizottság,
12. Pénzügyi és Költségvetési Bizottság,
13. Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság,
14. Humán Erőforrás Bizottság,
15. Ügy- és Közrendi Bizottság,
16. Képviselő-testület tagjai,
17. Irattár – é r t e s ü l n e k.

Jászberény, 2017. december 5.

***Dr. Szabó Tamás s.k.***  
***polgármester***

## Jászberény Városi Önkormányzat 2018. évi költségvetési koncepciója

A költségvetési koncepció célja, hogy a 2018. évi költségvetési javaslat végleges kialakításához szükséges elveket, szempontrendszert, valamint a főbb tervezési irányokat meghatározza.

A koncepció összeállításának Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény az alapja, melyet az Országgyűlés 2017. június 15-én fogadott el, melyben döntött a települési önkormányzatokat érintő, a 2018. évben várható központi költségvetésből származó támogatásokról, illetve egyéb bevételekről.

### A kormány gazdaságpolitikája

A Kormányzat szándéka szerint Magyarország 2018. évi költségvetése a munkából élő emberek költségvetése, ezért tovább csökkennek a munkát terhelő adók. A munkahelyteremtés mellett fontos, hogy minden magyar embernek megérje dolgozni.

2018-ban is folytatódnak a béremelési programok.

Az idei 15%-os emelés után, 2018-ban további 8%-kal nő a minimálbér. A szakmunkás minimálbérek esetében az emelkedés 12%-os lesz, ez a 2017-es 25%-os emelés után további pluszpénzt jelent a munkavállalóknak.

A munkát terhelő adók csökkenése teszi lehetővé a bérek további növekedését.

2018-ban 3,0%-os fogyasztói árnövekedéssel, azaz inflációval kell számolni.

### A költségvetési törvény alapján 2017-hez képest nem változik:

- változatlanul a települési önkormányzatot illeti meg átengedett bevételként a gépjárműadó 40%-a, valamint az ehhez kapcsolódó bírság, pótlék és végrehajtási költségéből származó bevétel 100%-a
- a termőföld bérbeadásból származó jövedelem után beszedett SZJA 100%-a, a jegyző által kiszabott környezetvédelmi bírság 100%-a, a fővárosi és megyei kormányhivatal által az önkormányzat területén kiszabott környezetvédelmi bírság 30%-a is a települési önkormányzatot illeti meg
- továbbra is fizetni kell az ún. „szolidaritási hozzájárulást”, melyet 2017-től az önkormányzatoktól a központi támogatások terhére vonnak el
- a közalkalmazottak bértáblája változatlan

- a közalkalmazottak illetménypótlék számítási alapja 2018. évben is 20 000 forint
- a köztisztviselői illetményalap változatlan (38.650 Ft)
- a Képviselő-testület az Önkormányzat saját bevételeinek terhére a törvényben megállapított köztisztviselői illetményalaptól felfelé eltérhet (jelenleg 44.450 Ft)
- a cafeteria keret (bruttó 200.000 Ft).

**Változik:**

- a minimálbér 127.500 Ft-ról 138.000 Ft-ra,
- a garantált bérminimum 161.000 Ft-ról 180.500 Ft-ra nő,
- a munkáltatói járulék 22%-ról 19,5%-ra csökken,
- a szolidaritási hozzájárulás mértéke, valamint a kategóriák határai az alábbiak szerint változnak:

egy lakosra jutó adóerő-képesség (forint)  2017 év	2017. évi hozzájárulás mértéke a szolidaritási hozzájárulás alapjának százalékában	egy lakosra jutó adóerő-képesség (forint)  2018 év	2018. évi hozzájárulás mértéke a szolidaritási hozzájárulás alapjának százalékában
32 001 – 36 000	20%	32 001 – 36 000	25%
36 001 – 50 000	45%	36 001 – 50 000	50%
50 001 – 100 000	70%	50 001 – 75 000	80%
100 001 – 150 000	90%	75 001 – 100 000	95%
150 001 -	100%	100 001 -	100%

A szolidaritási hozzájárulás alapja az ún. „számított bevétel” beszámítással (támogatáscsökkentéssel) nem érintett része.

**Az önkormányzat aktuális pénzügyi helyzete**

A tervezést megalapozó költségvetési koncepció összeállításához – a már megismert – tárgyévi költségvetés háromnegyed éves teljesítési adatai támpontul szolgálnak.

A háromnegyed éves gazdálkodásról szóló beszámoló adatai szerint az Önkormányzat gazdálkodása, pénzügyi-költségvetési egyensúlya stabil.

**A 2018. évi gazdálkodás alapvető szempontjai:**

- a köz- és alap feladatokat ellátó intézményrendszer, az önkormányzati hivatal és a gazdasági szervezetek működésének biztosítása;

- a bevételek és kiadások egyensúlyának fenntartása;
- racionális és hatékony gazdálkodás folytatása;
- a feladatellátás pénzügyi feltételeinek biztosítása;
- az EU-s forrásból támogatott fejlesztések megvalósítása.

### Az önkormányzat működési bevételei-kiadásai

#### Működési célú bevételek

- A központi költségvetési kapcsolatokból származó források összetételében nincs változás.

A 2018. évi állami hozzájárulásra vonatkozó mutatószám felmérésre és igénylésre novemberben sor került, melynek alapján a Magyar Államkincstár 2017. december 22-éig igazolja vissza az önkormányzatot megillető állami támogatások pontos összegét.

Az Önkormányzat feladatainak (elsősorban az intézményi feladatokhoz kapcsolódóan) támogatása előzetes számításaink alapján kismértékben növekszik.

- Az adóerő-képesség (Jászberényben 65.000 Ft/fő) figyelembevétele (beszámítás) miatt, továbbra sem számíthatunk az önkormányzati hivatal működéséhez (228 Milliő Ft), valamint a település üzemeltetéséhez kapcsolódó (268 Milliő Ft) támogatásra, amely a számítások szerint 496 Milliő Ft támogatás kiesést jelent az Önkormányzatnak.
- A köznevelési, szociális-gyermekjóléti és kulturális feladatok támogatásánál többségében a 2017. évi kismértékben meghaladó központi finanszírozással számolhatunk (a támogatások várhatóan nem fedik le a minimálbér és garantált bérminimum növekedéséből adódó többlet kiadásokat).  
Jelenleg nem ismert, hogy a központi költségvetés hozzájárul-e az önkormányzatoknak a minimálbér és a garantált bérminimum január 1-től történő kötelező emelése miatt megnövekedett kiadásaihoz.
- Az óvodai normatívákon belül az egy főre jutó fajlagos, éves pedagógus bértámogatás 2018-ban 4.469.900.- Ft-ról 4.419.000.- Ft-ra csökken, míg a pedagógus munkát segítők bértámogatása 1.800.000.- Ft-ról 2.205.000.- Ft-ra nő.

- Változás történt a bölcsődei ellátás központi finanszírozásában. Az eddigi támogatási rendszert (az ellátott gyermekek létszámán alapuló általános támogatás, kiegészítve a felsőfokú végzettségű bölcsődei kisgyermeknevelők létszáma alapján járó kiegészítő bértámogatással), az óvodák finanszírozásához hasonló, a gyermeklétszám alapján képzett, számított kisgyermeknevelői létszám bérfinanszírozása váltja fel, ebből következően megszűnik a felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértámogatása és a 2017. évben bevezetett bölcsődei bérpótlék is, amelyek összege beépül az új jogcím szerinti támogatásba. Változás, hogy a bölcsődék működtetéséhez csak a 32.000 Ft/fő alatti adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatok esetében járul hozzá a központi költségvetés, így ezen a jogcímen a következő évtől nem leszünk jogosultak támogatásra.

- Az intézményi gyermekétkeztetés támogatása tekintetében a konyhai dolgozók éves, fajlagos bértámogatásának emelkedése miatt, a támogatás-növekedés várható.
- Az állami hozzájárulást csökkentő tétel a szolidaritási hozzájárulás, amely *a magas adóerő-képességű /32.000 Ft/fő feletti/* önkormányzatokat érinti. A hozzájárulás %-os kulcsa az idei 70%-ról 80%-ra növekszik 2018-ban. Jászberény esetében a hozzájárulás *194 Millió Ft támogatás elvonást jelent.*
- A működési célú támogatások államháztartáson belül a mezőöri támogatás, a közfoglalkoztatás, a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, a védőnői szolgálat feladatainak ellátásához kapcsolódó bevételekre számítunk.
- A közhatalmi bevételek esetében (valamennyi helyi adót figyelembe véve) az előzetes számítások alapján a 2017. évi módosított (korrigált) előirányzatot és a várható teljesítést figyelembe véve 3 Milliárd Ft bevétellel számolunk.
- A gépjárműadóból továbbra is 40% illeti meg az Önkormányzatot, amely azonos a 2017. évivel.
- Az egyéb működési bevételek között az ellátási díjak, a térítési díjak, a bérleti díjak (lakások, üzletek, TRV), az Áfa bevételek a 2017. évi szinten kerülnek megtervezésre.
- A költségvetési maradvány (működési) tervezett értéke jelentősen elmarad az előző évek előirányzataitól, a végleges meghatározására a költségvetési évről készített beszámolóban kerül sor.

### **Működési célú kiadások**

- A személyi juttatások, a járulékok a 2017. évi szinten a szintre hozások figyelembe vételével kerülnek megállapításra.

A minimálbér és garantált bérminimum emelés mind az önkormányzati költségvetési szervezeteknek (PH, intézmények), mind az önkormányzat tulajdonában lévő gazdasági társaságoknak többletkiadást (73 Millió Ft) okoz, melyet a járulékcsoökkentéshez kapcsolódó kiadás csökkenés (31 Millió Ft) csak részben fedez.

A gazdaságban jelenlévő rendkívül erős munkaerő kereslet és az ezzel együtt jelentkező egyes ágazatok közötti elszívó hatás ellensúlyozására 2017-ben az önkormányzat olyan stratégiai döntést hozott, amely kezelte az Önkormányzaton belül a minimálbér és a garantált bérminimum emelés után kialakult bérfeszültséget.

Ennek fenntartását a korábbi ígéretünknek megfelelően – a kötelező elemeken túl – további 5-10%-os bérfejlesztéssel lehet biztosítani a költségvetés kidolgozása során.

- A dologi kiadások jövő évi tervezésénél is a bázis év teljesítési adatai az irányadóak figyelembe véve az évközi változások költségekre gyakorolt hatásait.
- A városüzemeltetés területén „újraárazzuk” a feladatokat, ezt figyelembe véve tervezünk 2018-ra. A feladatok kiadásai a bérfejlesztés többletköltségén túl legfeljebb az infláció mértékéig növelhetők.

- A szociális juttatások tervezésénél 2018-ban a települési támogatási ellátás kiadásai az Önkormányzat saját forrásai terhére a 2017. évi mértékig biztosíthatóak. Az ellátásokat a várható kérelmek, az önkormányzat vonatkozó rendelete alapján kell tervezni.
- A civil szervezetek, a sport- és kulturális egyesületek egy jól felépített, az önkormányzat anyagi forrásait jelentős mértékben igénybe vevő rendszeren belül működnek.  
Az önkormányzat által önként vállalt feladatoknál a támogatásokat a megkötött sport-, kulturális-, egyéb megállapodásokat felülvizsgálva kívánjuk biztosítani.
- Az általános - és működési céltartalékot a 2017. évi szinten kívánjuk biztosítani.  
Az általános tartalékot az előre nem látható események, feladatok végrehajtása miatt felmerülő fizetési kötelezettségek rendezésére, a gazdálkodás biztonságának biztosítására szükséges képezni.
- Folytatjuk a 2017-ben kibővített partneri együttműködést a gazdaság szereplőivel:
  - a helyi iparüzési adó meghatározott részének a felajánlásával,
  - a beruházás ösztönző, a hiányzó munkaerőt innovatív fejlesztéssel kiváltó, pótló vállalkozások támogatásával,
  - mezőgazdasági mikro- és kis vállalkozások támogatásával.

### **Működési mérleg**

Ahhoz, hogy a fentiekben megfogalmazott célokat, az önkormányzat 2018. évi gazdálkodása során megvalósíthassuk működési bevételek és kiadások adatai elemzésén keresztül vizsgálhatjuk a gazdálkodás biztonságát, amely a „működési jövedelem” és a „nettó működési jövedelem” alakulásával mérhető.

- A működési jövedelem a folyó költségvetés egyenlegét (a működési bevételek és kiadások egyenlege) mutatja. Ha ez az egyenleg pozitív, vagyis a bevételek értéke a kiadásokhoz képest magasabb, akkor jut forrás a fejlesztésekre.
- A nettó működési jövedelem a pénzügyi kapacitás mutatója (a működési jövedelem csökkentve a tőketörlesztéssel).

A 2017. évi módosított költségvetés működési-, és nettó működési jövedelme pozitív, azonban ez az egyenleg csak kis mértékben biztosít forrásokat a fejlesztések számára, többek között azért, mert a saját bevételek döntő hányadát (90%) működésre fordítja az önkormányzat. Ezen az arányon a feladatok teljes körű felülvizsgálatával lehet változtatni.

### **Felhalmozási célú bevételek**

- A felhalmozási célú támogatások esetében a 2017. évben előkészített, elbírálásra benyújtott és 2018. évben támogatásban részesülő projektek támogatásainak bevételeivel számolunk. A 2017. évben elbírált és támogatott fejlesztések támogatása teljes egészében leutalásra került az év folyamán.



- A 2017. évben értékesítésre kijelölt, de be nem fejezett illetve a 2018. évben újonnan értékesítésre kijelölésre kerülő, az önkormányzati feladatellátáshoz nem használt ingatlanok értékesítését tervezzük 2018. évben.
- Egyéb részesedések értékesítéséből származó bevétellel nem számolunk a jövő évben.
- A fejlesztési hitel felvételéről döntött az önkormányzat. Jelenleg a Kormány döntését (engedélyét) várjuk. Pozitív döntés esetén a megjelölt hitelcélokhoz kapcsolódóan, a feladatok megvalósulásához igazítva tervezzük a hitel – mint külső forrás – bevonását a feladataink végrehajtásába.

### **Felhalmozási célú kiadások**

A 2018-as (de ide vehetjük még a 2019-es évet is) év rendkívüli, mondhatnánk „speciális év” lesz abból a szempontból, hogy soha nem látott mértékű fejlesztéseket kívánunk elindítani, megvalósítani. Az önkormányzat több mint 5,5 Milliárd Ft értékben nyújtott be pályázatot.

A pályázatok a legtöbb esetben 100%-os támogatási intenzitásúak, azonban a fejlesztések jelentős része a megnövekedett kivitelezési költségek miatt többletforrást igényel.

Elsődleges célunk az, hogy a hiányzó forrásokat külső szereplőkön keresztül (központi költségvetés „önerő alap”, hitel) állítsuk elő, s ha ez nem járna eredménnyel, akkor saját erőből kívánjuk azt biztosítani.

Ez tovább erősíti azt a szándékunkat, hogy a feladatainkat teljes körű „revízió” alá vonjuk.

### **2017. évről áthúzódó nyertes pályázatok**

- Ebben a „csokorban” azok a beruházások szerepelnek, amelyek a 2017-es évben elindultak, azonban a megvalósításuk hosszabb időt vesz igénybe, így befejezésük a 2018-as évben, vagy azt követően várható.
- A 3,5 Milliárd Ft értékű lekötött pályázatokból 2,2 Milliárd Ft összegű kivitelezés esik 2018-ra, melyből 1,7 Milliárd Ft a támogatás 500 Millió Ft az önerő.
- A pályázatok támogatásai teljes egészében leutalásra kerültek ebben az évben, ami a fejlesztési pénzmaradványon (2018. évet érintően 1,7 Milliárd Ft) keresztül nyújt részben fedezetet a feladatok megvalósítására.

### **Beadott, de el nem bírált pályázatok**

- 2017. évben 9 db olyan pályázat került benyújtásra, melyek az év végéig nem kerültek elbírálásra. A pályázott érték 1, 9 Milliárd Ft, az önerő 150 Millió Ft. Kedvező elbírálás esetén a jövő év elején elindulhat a megvalósítási szakasz is.

### **Beadásra váró pályázat**

- EFOP- 1.8.7.-16 jelű, "Szer nélkül a teljes életért" pályázat

### **Saját fejlesztések a 2018-as évben**

- Az Önkormányzat a következő évben is feladatának tekinti a város úthálózatának, járdáinak, közvilágításának, csapadék- és szennyvízhálózatának, valamint intézményei infrastruktúrájának a fejlesztését, azonban ezen fejlesztések saját erőből történő megvalósítására csak azt követően kívánunk forrásokat biztosítani, amennyiben a pályázatokhoz szükséges saját források rendelkezésre állnak.

### **TAO-s pályázatok a 2018-as évben**

- Az önkormányzat 4 kiemelt sportág egyesületének pályázatához nyújt önerőt (30%) megállapodás szerint.

***Jászberény, 2017. december 5.***

***Dr. Szabó Tamás sk.  
polgármester***